

Data prezentării 01.04.2020 11:59:50

SITUATIILE FINANCIARE- RSF1

Anexe la SNC
"Prezentarea situațiilor financiare"
Aprobat de Ministerul Finanțelor
al Republicii Moldova

pentru perioada 01.01.2019 - 31.12.2019

BIROUL NAȚIONAL DE STATISTICĂ
BIROUL NAȚIONAL DE STATISTICĂ

Entitatea: FLAGMAN - D.S.R.L.
Sediul: SEC.BUIUCANI, STR.DELEANU LIVIU NR.2 OF4
Raionul(municipiul): 105, DDF BUIUCANI
Satul(comuna):
Strada: SEC.BUIUCANI, STR.DELEANU LIVIU NR.2 OF4
Cod postal: 2071
Cod CUATM: 0120, SEC.BUIUCANI
Activitatea principală: M6920, Activități de contabilitate și audit financiar, consultanță în domeniul fiscal
Forma proprietate: 16, Proprietate colectivă
Forma organizatorico-juridică: 530, Societăți cu răspundere limitată
Cod CUIÎO: 40538710
Codul fiscal: 1008600029969
WEB:
Numele și coordonatele al contabilului-sef: Sali Tatiana v.dolghi@fmd.md
Telefon: +37322279998
Numărul mediu scriptic al personalului în perioada precedentă: 17 persoane.

Unitatea de masura: leu

Notă informativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură

Anexa 8

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzari	010	2549300	2084744
Alte venituri din activitatea operationala	020	84989	55934
Venituri din alte activitati	030	25	170118
Total venituri (rd.010 + rd.020 + rd.030)	040	2634314	2310796
Variația stocurilor	050		
Costul vânzării marfurilor vândute	060		
Cheltuieli privind stocurile	070		
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	080	1005226	820485
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asistență medicală	090	263239	184609
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	100	131858	112490
Alte cheltuieli	110	648560	516938
Cheltuieli din alte activitati	120	296	271
Total cheltuieli (rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	2049179	1634793
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.040 - rd.130)	140	585135	676003
Cheltuieli privind impozitul pe venit	150	78174	66462
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune (rd.140 - rd.150)	160	506961	609541

BILANȚUL

la 31.12.2019

Anexa 1

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Inceputul perioadei de gestiune	Sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
1.	Active imobilizate			
	Imobilizari necorporale	010	39290	36328
	Imobilizari corporale in curs de executie	020		
	Terenuri	030		
	Mijloace fixe	040	396726	287198
	Resurse minerale	050		
	Active biologice imobilizate	060		
	Investitii financiare pe termen lung in parti neafiliate	070	8640	8640
	Investitii financiare pe termen lung in parti afiliate	080		
	Investitii imobiliare	090		
	Creante pe termen lung	100		
	Avansuri acordate pe termen lung	110		

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Inceputul perioadei de gestiune	Sfirsitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	Alte active imobilizate	120		
	Total active imobilizate (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	444656	332166
2.	Active circulante			
	Materiale	140	9875	10033
	Active biologice circulante	150		
	Obiecte de mica valoare si scurta durata	160	65798	62480
	Productia in curs de executie si produse	170		
	Marfuri	180		
	Creante comerciale	190	183176	74230
	Creante ale partilor afiliate	200		
	Avansuri acordate curente	210	39462	26165
	Creante ale bugetului	220	28463	74676
	Creante ale personalului	230	80000	445000
	Alte creante curente	240	60805	28684
	Numerar in casierie si la conturi curente	250	26952	12617
	Alte elemente de numerar	260		
	Investitii financiare curente in parti neafiliate	270		
	Investitii financiare curente in parti afiliate	280		
Alte active circulante	290	13177	11815	
Total active circulante (rd.140 + rd.150 + rd.160 + rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210 + rd.220 + rd.230 + rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280 + rd.290)	300	507708	745700	
Total active (rd.130 + rd.300)	310	952364	1077866	
3.	Capital propriu			
	Capital social si suplimentar	320	5400	5400
	Rezerve	330		
	Corectii ale rezultatelor anilor precedenti	340		x
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperita) al anilor precedenti	350	160152	
	Profit net (pierdere neta) al perioadei de gestiune	360		x
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	370		x
	Alte elemente de capital propriu	380		
Total capital propriu (rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360 - rd.370 + rd.380)	390	165552	122388	
4.	Datorii pe termen lung			
	Credite bancare pe termen lung	400		
	Imprumuturi pe termen lung	410		
	Datorii pe termen lung privind leasingul financiar	420	57765	
	Alte datorii pe termen lung	430		
	Total datorii pe termen lung (rd.400 + rd.410 + rd.420 + rd.430)	440	57765	
5.	Datorii curente			
	Credite bancare pe termen scurt	450		
	Imprumuturi pe termen scurt	460		
	Datorii comerciale	470		1305
	Datorii fata de partile afiliate	480	197000	541882
	Avansuri primite curente	490	167587	203546
	Datorii fata de personal	500		
	Datorii privind asiguranle sociale si medicale	510	29567	17687
	Datorii fata de buget	520	118185	33988
	Venituri anticipate curente	530		
	Datorii fata de proprietari	540		
	Finantari si incasari cu destinatie speciala curente	550		
	Provizioane curente	560	72398	70530
	Alte datorii curente	570	144310	86540
Total datorii curente (rd.450 + rd.460 + rd.470 + rd.480 + rd.490 + rd.500 + rd.510 + rd.520 + rd.530 + rd.540 + rd.550 + rd.560 + rd.570)	580	729047	955478	
Total pasive (rd.390 + rd.440 + rd.580)	590	952364	1077866	

SITUATIA DE PROFIT SI PIERDERE

de la 01.01.2019 pina la 31.12.2019

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Venituri din vânzări	010	2549300	2084744
Costul vânzării	020	1160795	836287
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	1388505	1248457
Alte venituri din activitatea operațională	040	84989	55934
Cheltuieli de distribuire	050	14540	
Cheltuieli administrative	060	861651	791039
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	11897	7196
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	585406	506156
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	090	-271	169847
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.090)	100	585135	676003
Cheltuieli privind impozitul pe venit	110	78174	66462
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.100 – rd.110)	120	506961	609541

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01.01.2019 pînă la 31.12.2019

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd.	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorari	Diminuari	Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
	Capital social și suplimentar					
	Capital social	010	5400			5400
	Capital suplimentar	020				
1	Capital neversat	030	()	()	()	()
	Capital neînregistrat	040				
	Capital retras	050	()	()	()	()
	Total capital social și suplimentar (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	5400			5400
	Rezerve					
2	Capital de rezerva	070				
	Rezerve statutare	080				
	Alte rezerve	090				
	Total rezerve (rd.070 + rd.080 + rd.090)	100				
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită)					
	Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	110	X			
	Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	120	160152		160152	0
3	Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	130	X	609541		609541
	Profit utilizat al perioadei de gestiune	140	X	492553		492553
	Rezultatul din tranziția la noile reglementări contabile	150				
	Total profit nerepartizat (pierdere neacoperită) (rd.110 + rd.120 + rd.130 - rd.140 + rd.150)	160	160152	116988	160152	116988
	Alte elemente de capital propriu, din care	170				
4	Diferențe din reevaluare	171				
	Subvenții entităților cu proprietate publică	172				
	Total capital propriu (rd.060 + rd.100 + rd.160 + rd.170)	180	165552	116988	160152	122338

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

de la 01.01.2019 pînă la 31.12.2019

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Incasări din vânzări	010	2955750	2747035
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	830794	616683
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	1176641	973710
Dobînzî plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	106187	117744
Alte incasări	060	632561	123315
Alte plăți	070	885953	1078005

Indicatori	Cod rd	Perioada de gestiune	
		precedenta	curenta
1	2	3	4
Fluxul net de numerar din activitatea operationala (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	588736	84208
Fluxuri de numerar din activitatea de investitii			
Incasari din vnzarea activelor imobilizate	090		
Plati aferente intrrilor de active imobilizate	100	58197	
Dobnzi incasate	110		
Dividende incasate	120		
Alte incasari (plati)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investitii (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	-58197	
Fluxuri de numerar din activitatea financiara			
Incasari sub forma de credite si imprumuturi	150	155420	519500
Plati aferente rambursarii creditorilor si imprumuturilor	160	8500	4500
Dividende platite	170	671058	613543
Incasari din operatiuni de capital	180		
Alte incasari (plati)	190		
Fluxul net de numerar din activitatea financiara (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	-524138	-98543
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	6401	-14335
Diferente de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220		
Sold de numerar la inceputul perioadei de gestiune	230	20551	26952
Sold de numerar la sfirsitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	26952	12617

Date generale

Anexa 6

- Certificat de inregistrare a entitatii, eliberat de Camera Inregistrarii de Stat.
Numar de inregistrare 1008600029969 Data inregistrarii 16.06.2008 Seria MD Numar 74494
- Capital social inregistrat de Camera Inregistrarii de Stat:
data 16.06.2008, suma 5400 lei, inclusiv:
 - cota statului lei,
 - cota detinatorilor a cel puțin 20% Increase lei.
 Modificari ulterioare:
 - suma lei, inclusiv cota statului lei,
 - suma lei, inclusiv cota statului lei.
- Entitatile, activitatea carora necesita licenta, indica:
Licenta in vigoare:

Nr. Ord.	Numar	Data eliberarii	Termen de valabilitate	Tipul de activitate	Organul care a eliberat licenta
1					

- Numarul mediu scriptic al personalului in perioada de gestiune 17 persoane, inclusiv pe categorii:
 - personal administrativ 2 persoane,
 - muncitori 15 persoane.
- Numarul personalului la 31 decembrie 2019 14 persoane.
- Remunerarea personalului entitatii in perioada de gestiune 820485 lei.
- Remunerarea membrilor organelor de administrare, de conducere si supraveghere si alte angajamente aparute sau asumate in legatura cu pensiile membrilor actuali sau ale fostilor membri ai acestor organe, pe categorii lei.
- Avansurile si creditele acordate membrilor organelor specificate la pct.7 lei, inclusiv rambursate lei.
- Valoarea activelor imobilizate si circulante, inregistrate in calitate de gaj
 - valoarea de gaj lei,
 - valoarea contabila lei.
- Numarul actiunilor ordinare la finele perioadei de gestiune unitati.
- Profit net (pierdere neta) a perioadei de gestiune pentru o actiune ordinara:
 - profit lei,
 - pierdere lei.
- Dividende calculate pentru o actiune ordinara pentru perioada de gestiune:
 - platite lei,
 - planificate pentru plata lei.
- Valuta straina disponibila, recalculata in moneda nationala a Republicii Moldova – total lei, inclusiv (lei, denumirea si codul valutei):

Nr. Ord.	lei	denumirea	codul valutei
1			

- Numerar legat – total lei.
In rindurile, in care se inscriu sumele de gaj, in toate coloanele prin fractie se reflecta:
 - la numarator – valoarea de gaj;
 - la numitor – valoarea contabila

Anexa 9

NOTA INFORMATIVA privind relatiile cu nerezidentii

Tabelul 1

Creante, investitii financiare si datorii pe termen lung aferente fondatorilor nerezidenti

Indicatori	Cod rd./cod tara	Sold la inceputul perioadei de gestiune	Modificari in perioada de gestiune			Sold la sfirsitul perioadei de gestiune
			Intrari / majorari	Iesiri / diminuari	Diferente de curs valutar	
1	2	3	4	5	6	7
Creante si investitii financiare pe termen lung – total	010					

Indicatori	Cod rd./ cod țara	Sold la începutul perioadei de gestiune	Modificari in perioada de gestiune			Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune
			Intrari / majorari	Iesiri / diminuari	Diferente de curs valutar	
1	2	3	4	5	6	7
Creante comerciale, inclusiv pe țari:	020					
1	2	3	4	5	6	7
Avansuri acordate, inclusiv pe țari:	030					
1	2	3	4	5	6	7
Imprumuturi acordate și creante privind leasingul financiar, inclusiv pe țari:	040					
1	2	3	4	5	6	7
Alte creante și investiții financiare, inclusiv pe țari:	050					
1	2	3	4	5	6	7
Datorii pe termen lung – total	060					
Datorii comerciale, inclusiv pe țari:	070					
1	2	3	4	5	6	7
Avansuri primite, inclusiv pe țari:	080					
1	2	3	4	5	6	7
Credite bancare, imprumuturi și datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe țari:	090					
1	2	3	4	5	6	7
Alte datorii, inclusiv pe țari:	100					

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050

Rd.060= rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100

Col.7 = col.3+col.4-col.5±col.6

**NOTA INFORMATIVA
privind relațiile cu nerezidenții**

Anexa 9

Creante, investiții financiare și datorii pe termen lung aferente nerezidenților, cu excepția fondatorilor

Tabelul 2

Indicatori	Cod rd./ cod țara	Sold la începutul perioadei de gestiune	Modificari in perioada de gestiune			Sold la sfîrșitul perioadei de gestiune
			Intrari / majorari	Iesiri / diminuari	Diferente de curs valutar	
1	2	3	4	5	6	7
Creante și investiții financiare pe termen lung – total	010					
Creante comerciale, inclusiv pe țari:	020					
1	2	3	4	5	6	7
Avansuri acordate, inclusiv pe țari:	030					
1	2	3	4	5	6	7
Imprumuturi acordate și creante privind leasingul financiar, inclusiv pe țari:	040					
1	2	3	4	5	6	7
Depozite, inclusiv pe țari:	050					
1	2	3	4	5	6	7
Alte creante și investiții financiare, inclusiv pe țari:	060					
1	2	3	4	5	6	7
Datorii pe termen lung – total	070					
Datorii comerciale, inclusiv pe țari:	080					
1	2	3	4	5	6	7

1	2	3	4	5	6	7
Avansuri primite, inclusiv pe tari:	090					
1	2	3	4	5	6	7
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe tari:	100					
1	2	3	4	5	6	7
Alte datorii, inclusiv pe tari:	110					

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.60

Rd.070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110

Col.7 = col.3+col.4-col.5±col.6

Anexa 9

NOTA INFORMATIVA privind relațiile cu nerezidenții

Tabelul 3

Creante, investiții financiare și datorii curente aferente fondatorilor nerezidenți

Indicatori	Cod rd./cod țara	Sold la începutul perioadei de gestiune		Modificări în perioada de gestiune				Sold la sfârșitul perioadei de gestiune	
		La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an	Termenul expirat mai mult de un an	Total	Transferări din active și datorii pe termen lung în active și datorii curente	Iesiri / diminuări	Diferențe de curs valutar	La care termenul de plată nu a sosit sau este expirat până la un an	Termenul expirat mai mult de un an
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Creante și investiții financiare curente – total	010								
Creante comerciale, inclusiv pe tari:	020								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Avansuri acordate, inclusiv pe tari:	030								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Împrumuturi acordate și creante privind leasingul financiar, inclusiv pe tari:	040								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Alte creante și investiții financiare, inclusiv pe tari:	050								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Datorii curente – total	060								
Datorii comerciale, inclusiv pe tari:	070								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Avansuri primite, inclusiv pe tari:	080								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe tari:	090								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Datorii privind dividendele calculate, inclusiv pe tari:	100								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Alte datorii, inclusiv pe tari:	110								

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050

Rd.060= rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110

Col.(9+10) = col.(3+4) + col.5 - col.7 ± col.8

Anexa 9

NOTA INFORMATIVA privind relațiile cu nerezidenții

Tabelul 4

Creante, investiții financiare și datorii curente aferente nerezidenților, cu excepția fondatorilor

Indicatori	Cod rd./ cod țara	Sold la începutul perioadei de gestiune		Modificări în perioada de gestiune				Sold la sfârșitul perioadei de gestiune	
		La care termenul de plata nu a sosit sau este expirat pînă la un an	Termenul expirat mai mult de un an	Total	Transferări din active și datorii pe termen lung în active și datorii curente	Iesiri / diminuări	Diferențe de curs valutar	La care termenul de plata nu a sosit sau este expirat pînă la un an	Termenul expirat mai mult de un an
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Creanțe și investiții financiare curente – total	010								
Creanțe comerciale, inclusiv pe țări:	020								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Avansuri acordate, inclusiv pe țări:	030								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Imprumuturi acordate și creanțe privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	040								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Depozite, inclusiv pe țări:	050								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Alte creanțe și investiții financiare, inclusiv pe țări:	060								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Datorii curente – total	070								
Datorii comerciale, inclusiv pe țări:	080								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Avansuri primite, inclusiv pe țări:	090								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Credite bancare, imprumuturi și datorii privind leasingul financiar, inclusiv pe țări:	100								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Alte datorii, inclusiv pe țări:	110								

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060

Rd.070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110

Col.(9+10) = col.(3+4) + col.5 - col.7 ± col.8

NOTA INFORMATIVA privind relațiile cu nerezidenții

Anexa 9

Investiții financiare în străinătate și participarea nerezidenților în capitalul social

Tabelul 5

Indicatori	Cod rd./ cod țara	Sold la începutul perioadei de gestiune	Intrări/ majorări	Iesiri/ diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6
Investiții financiare	010				
Cote de participare și acțiuni de pînă la 10% inclusiv, în capitalul social al entităților nerezidente, inclusiv pe țări:	020				
1	2	3	4	5	6
Cote de participare și acțiuni de peste 10% în capitalul social al entităților nerezidente, inclusiv pe țări:	030				
1	2	3	4	5	6
Capital social	040				
Cote de participare și acțiuni de pînă la 10% inclusiv, inclusiv pe țări:	050				
1	2	3	4	5	6
Cote de participare și acțiuni de peste 10%, inclusiv pe țări:	060				

1	2	3	4	5	6
---	---	---	---	---	---

Rd.010= rd.020 + rd.030
 Rd.040= rd.050 + rd.060
 Col.6 = col.3+col.4-col.5

Anexa 9

NOTA INFORMATIVA privind relațiile cu nerezidenții

Tabelul 6

Venituri și cheltuieli aferente tranzacțiilor cu nerezidenții

Indicatori	Cod rd./ cod țara	Perioada de gestiune	
		precedenta	curentă
1	2	3	4
Venituri – total	010		
Venituri aferente bunurilor procurate și vândute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, <i>inclusiv pe țări:</i>	020		
1	2	3	4
Venituri din dobinzi aferente activității operaționale și altor activități, <i>inclusiv pe țări:</i>	030		
1	2	3	4
Venituri din dividende și participatii în alte entități, <i>inclusiv pe țări:</i>	040		
1	2	3	4
Venituri din decontarea datorilor cu termenul de prescripție expirat, <i>inclusiv pe țări:</i>	050		
1	2	3	4
Alte venituri, <i>inclusiv pe țări:</i>	060		
1	2	3	4
Cheltuieli – total	070		
Cheltuieli aferente bunurilor procurate și vândute peste hotare fără trecerea frontierei de stat a Republicii Moldova, <i>inclusiv pe țări:</i>	080		
1	2	3	4
Cheltuieli privind dobinzile, <i>inclusiv pe țări:</i>	090		
1	2	3	4
Cheltuieli și provizioane aferente creanțelor comerciale și altor creanțe compromise, <i>inclusiv pe țări:</i>	100		
1	2	3	4
Alte cheltuieli, <i>inclusiv pe țări:</i>	110		

Rd.010= rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050 + rd.060
 Rd.070= rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110

Anexa 9

NOTA INFORMATIVA privind relațiile cu nerezidenții

Tabelul 7

Bunuri ale nerezidenților înregistrate în conturi extrabilanțiere

Indicatori	Cod rd./ cod țara	Sold la începutul perioadei de gestiune	Intrări/ majorări	Ieșiri/ diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6
Bunuri primite în baza contractelor de comision, <i>inclusiv pe țări:</i>	010				
1	2	3	4	5	6
Bunuri primite spre prelucrare, <i>inclusiv pe țări:</i>	020				
1	2	3	4	5	6
Bunuri obținute din materialele prelucrate, <i>inclusiv pe țări:</i>	030				

Col.6 = col.3+col.4-col.5

Informațiile privind activele imobilizate

Anexa 7

Indicatori	Nr. rind	Existența la începutul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la începutul perioadei	Deprecierea acumulată la începutul perioadei	Intrarea în cursul perioadei (la costul de intrare)	Ieșirea în cursul perioadei (la costul de intrare)	Existența la sfârșitul perioadei (la costul de intrare)	Amortizarea acumulată la sfârșitul perioadei	Deprecierea acumulată la sfârșitul perioadei
A	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	100								
2. Imobilizări necorporale în utilizare, total inclusiv:	200	51252	11962				51252	14924	
2.1 brevete și mărci	210								
2.2. licențe de activitate	220								
2.3. programe informatice	230	51252	11962				51252	14924	
3. Imobilizări corporale în curs de execuție	300								
4. Terenuri	400		x					x	
5. Mijloace fixe, total din care:	500	622731	226005				622731	335533	
5.1. clădiri	510								
5.2. construcții speciale	520								
5.3. mașini, utilaje, instalații de transmisie	530	233212	151505				233212	205256	
inclusiv: tehnică de calcul	531	206165	133356				206165	182538	
5.4. mijloace de transport	540	20000	3573				20000	6430	
5.5. instrumente și inventar	550	6666	1888				6666	3222	
5.6. costuri ulterioare aferente obiectelor neînregistrate în bilanț	560								
5.7. mijloace fixe primite în leasing financiar	570	356637	67951				356637	118915	
5.8. mijloace fixe primite în gestiune economică	580								
5.9. alte mijloace fixe	590	6216	1088				6216	1710	
6. Resurse minerale	600								
7. Investiții imobiliare, total	700								

Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității*
* conform art.36 din Legea contabilității

Documente atașate - Notă explicativă (fișierul pdf)

Notă explicativă Flagman D 2019.signed.signed.pdf



Informații privind corespunderea situațiilor financiare Standardelor Naționale de Contabilitate

Situațiile financiare sînt întocmite în conformitate cu prevederile Standardelor Naționale de Contabilitate. Abateri de la principiile de bază și caracteristicile calitative prevăzute în Standardele Naționale de Contabilitate nu au fost comise.

Dezvăluirea politicilor contabile

Indicatorii situațiilor financiare au fost determinați în baza metodelor și procedeelelor prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr. 006-a din 28.12.2018. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Analiza activității economico-financiare a Societății de audit "Flagman-D" SRL în anul 2019

Analiza veniturilor din vânzări

Societatea de audit "Flagman-D" SRL a înregistrat în 2019 veniturile din vânzări în mărime de 2 084.7 mii lei, ceea ce constituie cu 18,2 % mai puțin față de perioada de gestiune precedentă. Activitatea operațională a entității include activitățile: acordarea serviciilor de contabilitate, audit financiar și consultații în domeniul fiscal.

Analiza rezultatelor financiare și rentabilității

În 2019 Societatea de audit "Flagman-D" SRL a obținut profit net în mărime de 609,5 mii lei, ceea ce reprezintă o majorare cu 102.6 mii lei față de perioada de gestiune precedentă. Această schimbare a fost condiționată de creșterea veniturilor din alte activități cu 170.1 mii lei față de perioada de gestiune precedentă.

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări (raportul procentual dintre profitul brut și volumul vânzărilor) în 2019 constituie 32.4 % și este mai mare față de perioada de gestiune precedentă cu 9,4 % .

Rentabilitatea activelor (raportul dintre profitul pînă la impozitare și valoarea medie a activelor totale) la Societatea de audit "Flagman-D" SRL a alcătuit 66,6 % în 2019 și s-a majorat față de perioada de gestiune precedentă cu 9,1 % . Nivelul rentabilității activelor este mai ridicat decît rata dobînzii pentru credite și împrumuturi primite, ceea ce denotă raționalitatea atragerii surselor împrumutate.

Rentabilitatea capitalului propriu (raportul dintre profitul net și valoarea medie a capitalului propriu) în 2019 a constituit 423,4 %, ceea ce reprezintă un nivel de eficiență mult mai ridicat decît dobînda pentru depozite bancare.

Analiza activelor disponibile și rotației acestora

În structura activelor entității prevalează creanțe ale personalului, a căror pondere constituie 41,3 % din activele disponibile la finele anului 2019.

O cotă semnificativă de 26,6 % din activele totale ale entității revine mijloacelor fixe. .

Alte categorii de active, cum sînt obiecte de mică valoare și scurtă durată, creanțe comerciale, creanțe ale bugetului reprezintă cote mai reduse: respectiv de 5,8 %, 6,9 % și 6,9% din totalul activelor disponibile la sfîrșitul anului 2019.

În perioada de gestiune curentă valoarea activelor circulante a crescut cu 13,2% în cursul anului 2019.

Analiza surselor de finanțare

Capitalului propriu în 2019 s-a micșorat față de perioada de gestiune precedentă cu 26,1%. Atît la începutul, cît și la sfîrșitul anului 2019, activele nete la valoarea de bilanț sunt mai mari decît capitalul social.

În structura datoriilor totale o cotă preponderentă o constituie datoriile față de părțile afiliate (56,7 %) și avansurile primite curente (21,3 %).

Cota capitalului propriu în capitalul permanent (suma capitalului propriu și datoriilor pe termen lung) a constituit 100,0% la sfârșitul perioadei de gestiune curente, ceea ce depășește cu mult nivelul minim recomandat (60%). Astfel, se constată gradul foarte înalt de independență a entității de sursele împrumutate pe termen lung.

Analiza nivelului de lichiditate și fluxurilor de numerar

Pe parcursul perioadei de gestiune s-au constatat următoarele tendințe de modificare a ratelor de lichiditate. În particular, lichiditatea curentă (active circulante/datorii curente) la începutul anului 2019 a alcătuit 0,7 și spre finele anului a crescut pînă la nivelul de 0,8. Această rată, nu se încadrează în intervalul optim (2–2,5).

O evoluție de creștere a avut lichiditatea intermediară [(numerar + investiții financiare curente + creanțe curente)/datorii curente]. Dacă la începutul anului 2019 această rată a constituit 0,6 atunci în cursul anului lichiditatea intermediară s-a majorat pînă la 0,7, și a atins nivelul optim (0,7–0,8).

Lichiditatea absolută (numerar /datorii curente) nu corespunde cerințelor (intervalul cerut fiind (0,2–0,25)) atât la începutul anului (0,04) cât și la sfârșitul anului 2019 (0,01), înregistrând o evoluție nefavorabilă de descreștere.

La "Flagman-D" SRL fluxul net de numerar total în perioada de gestiune precedentă a înregistrat o mărime pozitivă de 6,4 mii lei, iar în anul 2019 s-a format fluxul total negativ de -14,3 mii lei.

Totodată pe parcursul a două perioade de raportare fluxul net din activitatea operațională a înregistrat mărimi pozitive, deși s-a micșorat de la 588,7 mii lei la începutul anului pînă la 84,2 mii lei la finele anului 2019.

Director _____

Contabil șef _____